

Verificación Especial Propiedades, Planta y Equipo (PPYE) e Intangibles

Oficina de Control Interno
Bogotá

2025-07-17

CONTENIDO

	Página.
1. INTRODUCCIÓN	3
2. ALCANCE	3
3. DESCRIPCIÓN METODOLÓGICA	3
4. RESULTADOS	5
5. CONCLUSIONES	20
6. ANEXOS	20

1. INTRODUCCIÓN

En el marco del seguimiento que realiza la Oficina de Control Interno a la implementación y puesta en marcha del sistema NOVASOFT, destinado al registro, control y seguimiento de los bienes de propiedades, planta y equipo e intangibles, se lleva a cabo la presente verificación. Esta revisión adquiere especial relevancia dado el peso significativo que estas partidas representan en los estados financieros del Instituto, al concentrar más del 90% del valor total de los activos.

Adicionalmente, en atención al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, el cual contempla acciones orientadas a fortalecer la gestión contable y administrativa de estos bienes, el presente informe tiene como propósito evaluar la efectividad en la implementación de dichas acciones. De esta manera, se busca establecer elementos de juicio que permitan recomendar o no el cierre de los compromisos adquiridos y verificar el cumplimiento de las actividades definidas en el plan anual de auditoría.

2. ALCANCE

Comprende el cierre de la vigencia 2024 (a diciembre 31) y los movimientos registrados de enero a mayo de 2025. En ciertos casos y de ser necesario se tomarán en consideración los antecedentes registrados en periodos anteriores.

3. DESCRIPCIÓN METODOLÓGICA

Para llevar a cabo el presente seguimiento aplicaron, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:



🚩 **Consulta:** se realizó mediante solicitud de información enviada por correo electrónico y chat institucional. Adicionalmente, el día 11 de junio de 2025,

entre las 15:00 h y las 16:00 h, se sostuvo una reunión virtual a través de Microsoft Teams, cuyo propósito fue efectuar un recorrido por las diferentes funcionalidades del aplicativo implementado para la gestión de propiedades, planta y equipo, intangibles e inventarios. Esta actividad tuvo como fin verificar el grado de avance, el funcionamiento y el cumplimiento frente a lo contratado, así como identificar posibles limitaciones, necesidades de ajuste o mejoras, en coherencia con los compromisos establecidos en el plan de mejoramiento y los objetivos institucionales de control y gestión.

- ✚ **Cálculo:** consistió en la verificación aritmética de las depreciaciones aplicadas a algunos bienes seleccionados mediante una muestra determinada de forma aleatoria, con el objetivo de validar la exactitud de los resultados generados por el aplicativo.
- ✚ **Inspección:** incluyó la revisión de reportes generados a través del módulo de consulta de Novasoft con corte al 31 de diciembre de 2024 y otros reportes del año 2025, dentro del alcance del presente informe. Este proceso abarcó la validación de cifras entre los diferentes reportes emitidos por el sistema, así como la verificación de los comprobantes de los movimientos asociados a los bienes.
- ✚ **Rastreo:** se realizó mediante el cruce de información entre diversos reportes y registros relacionados con los bienes de propiedades, planta y equipo e intangibles. Entre estos cruces se incluyeron: reportes de Novasoft versus registros manuales en Excel, y reportes de Novasoft versus información consulta en el CHIP de la Contaduría General de la Nación y saldos y movimientos por PCI (SIIF), del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- ✚ **Procedimientos analíticos:** comprendieron la lectura, consulta y verificación de la información proveniente de distintas fuentes, tales como reportes en Excel, documentos del Sistema Integrado de Gestión (SIG), reportes del aplicativo Novasoft, Sistema Integrado de Información financiera SIIF, normatividad contable aplicable y otros documentos relevantes. Respecto al plan de mejoramiento se realizó la verificación y análisis de los soportes cargados en el Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento SISEPM.

Es importante resaltar que para este proceso de verificación se interactuó de manera permanente con el profesional universitario con funciones de almacenista a través de los diferentes medios dispuestos, entre los que se cita el chat institucional, mesas de trabajo y correo electrónico. Adicional, se realizó

la consulta de información del proceso en la carpeta compartida de la secretaria general (Y) en las TRD 2021 y 2024 respectivamente.

4. RESULTADOS

Producto de la verificación realizada, que incluyó la consulta y recorrido por el aplicativo Novasoft, el análisis y cotejo de reportes generados, así como la interacción con el responsable del proceso, se identificaron los siguientes aspectos. Cabe señalar que el énfasis del presente ejercicio se centró en revisar la utilidad y funcionamiento del sistema implementado, sin que ello constituya una verificación exhaustiva de la totalidad de los procedimientos asociados.

4.1 Avance en la implementación y puesta en marcha de Novasoft

En el recorrido realizado por el sistema, con la participación del profesional universitario con funciones de almacenista (los días 11 de junio, 3 de julio de 2025) y durante otros espacios de consulta e interacción desarrollados en el marco de la verificación, se identificaron, entre otros, los siguientes aspectos:

- ✚ **Estado actual:** se evidenció un avance en el registro de información y en la generación de informes desde el sistema. No obstante, dichos informes aún se encuentran en verificación y son objeto de ajustes, especialmente cuando se detectan faltantes de información u otras inconsistencias identificadas por los usuarios.
- ✚ **Parametrización:** de acuerdo con la información suministrada, uno de los principales esfuerzos del proceso ha sido la parametrización del sistema para permitir el registro de bienes conforme a las características definidas para cada grupo (clase, estado, variables generales). Este paso constituyó el punto de partida que ha permitido avanzar en el proceso.
- ✚ **Uso del sistema frente al objeto de la compra:** En relación con la orden de compra No. 111704 de 2023 para la gestión de inventarios del INM (que incluye activos fijos), al 11 de junio de 2025 el sistema contaba con información de propiedades, planta y equipo (incluyendo bienes con control administrativo identificados con las placas CC y CA incorporadas recientemente - 2025) e intangibles. Se encontraba pendiente el registro de la información correspondiente a inventarios (materiales de referencia) e insumos de papelería.
- ✚ **Copias de seguridad:** actualmente, las copias de respaldo de la información están a cargo del proveedor del software. En caso de pérdida de información, según lo informado, la solicitud para restaurar una copia debe radicarse

directamente ante el proveedor, dado que en la entidad no se generan copias internas.

- ✚ **Actualización de los procedimientos:** hasta la fecha no se ha iniciado el proceso de actualización de los procedimientos institucionales que incluyan lineamientos específicos sobre el uso de Novasoft. Según el profesional responsable, este ajuste se tiene previsto una vez se complete la implementación total del sistema y se ajusten los reportes al 100%.
- ✚ **Reportes:** tras la etapa de parametrización, se inició la verificación de los reportes generados por el aplicativo, con el fin de adaptarlos a las necesidades internas de la entidad ("personalización de reportes"). Entre estos, se destaca la solicitud de personalización del reporte PPEU014C "REPORTE HISTÓRICO INM".
- ✚ **Transferencia del conocimiento (capacitación):** desde el grupo de servicios administrativos, el proceso de parametrización y puesta en marcha del sistema fue realizado directamente por el profesional universitario con funciones de almacenista, sin incluir a otros usuarios en esta etapa inicial. Posteriormente, a partir de mayo de 2025, se incorporó al apoyo de almacén para el registro de movimientos, quien según consulta realizada en el log de auditoría (reporte GEN030) registra 88 movimientos desde el 22 de mayo de 2025.
- ✚ **Depreciación y amortización:** según lo indicado, tras realizarse la medición posterior de los bienes, se ajustaron las vidas útiles, las cuales fueron cargadas en Novasoft para que el sistema realizara el cálculo automático de la depreciación y amortización. No se cargó la depreciación acumulada para continuar el cálculo, sino que el sistema recalculó desde la fecha de ingreso. Además, a diferencia del manejo previo en Excel (que consideraba el mes completo), Novasoft calcula la depreciación a partir de la fecha exacta de ingreso del bien.
- ✚ **Manual del usuario:** el proveedor del sistema no entregó un manual detallado de usuario. Actualmente, el profesional de Servicios Administrativos elabora un manual propio. La opción de ayuda del sistema contiene únicamente información general.
- ✚ **Reporte de información a otras áreas:** la información que se reporta a contabilidad proviene de Novasoft y se traslada a los formatos institucionales previamente definidos, luego de realizar cruces y validaciones con registros mantenidos en Excel. Entre los formatos reportados se encuentra el A-05-F-073 "Boletín de depreciación y amortización de activos fijos del INM" y A-05-F072 "Boletín mensual de movimientos de almacén".

Es importante resaltar que, de acuerdo con la revisión realizada, no se identificó la generación de archivos planos desde el módulo de Novasoft por parte del Grupo Interno de Trabajo de Servicios Administrativos para el cargue automático de los movimientos en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF.

- ✚ **Uso de otras herramientas:** actualmente se mantienen en paralelo los registros de movimientos de PPYE e intangibles en hojas de cálculo de Excel, como medida de control complementaria, hasta que la implementación del sistema Novasoft esté completa. Lo anterior, como un mecanismo de control por parte del Grupo Interno de Trabajo de Servicios Administrativos.

A partir del entendimiento del proceso detallado, se procedió a realizar cruces de información cuyos resultados se describen a continuación:

4.2 Constatación de información a través de los reportes generados en los diferentes sistemas

Los movimientos de propiedades, planta y equipo (PPYE) e intangibles del INM se registran en diferentes sistemas de información, entre los que se destacan:

- ✚ **Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF):** donde se registran los movimientos contables y financieros del Instituto.
- ✚ **Novasoft:** herramienta adquirida por la entidad, objeto principal de esta verificación especial. Dado que SIIF no cuenta con un módulo específico para la gestión de bienes, Novasoft actúa como sistema auxiliar, permitiendo detallar la trazabilidad y control de los activos, y constituyéndose así en soporte contable para estas transacciones.

Con el propósito de validar la consistencia de la información registrada sobre las propiedades, planta y equipo e intangibles, se realizaron cruces de datos entre los reportes generados por el sistema Novasoft y otras fuentes como el SIIF, los registros manuales en Excel y los reportes cargados en el CHIP. Estos cruces permitieron identificar algunas diferencias, las cuales se detallan a continuación:

No.	Cruce realizado	Fecha de corte	Diferencias cuantitativas identificadas	Comentarios u observaciones
1	Novasoft vs CHIP (Activos fijos PPYE e intangibles)	2024-12-31	Se identificó una diferencia de \$491.200.827,18 respecto al costo histórico de los bienes. Considerando que el saldo del CHIP fue de \$96.751.610.706,34 y el del reporte Novasoft (PPEU014C) es de \$96.260.409.879,16.	Para este cruce, la Oficina de Control Interno no incluyó la conciliación contable. Ver tabla No.2
2	Boletín de depreciación y amortización de activos fijos del INM A-05-F-073 vs CHIP	2024-12-31	Se identificó una diferencia de \$906.394.340 como se muestra en la tabla No. 3	El boletín corresponde al formato que generó Servicios Administrativos donde se consolidan los saldos de las cuentas auxiliares (códigos contables) tanto de la depreciación como de la amortización de los activos fijos e intangibles. Ver tabla No. 3
3	Novasoft (reporte PPEU014C) vs Excel (A05F062ListadoGeneraldeActivos_2024_Actualizado_Diciembre)	2024-12-31	Al realizar el cruce general se encontraron 77 bienes de PPYE e intangibles que en Novasoft se encuentran asociados a un auxiliar contable (código) diferente al del listado de Excel.	A modo de ejemplo se citan algunas de las diferencias encontradas: AF-00691, AF-00705, AF-00729, AF-00730, AF-00734, AF-00735, AF-00739, AF-03284, AF-03311, AF-05511, AF-05795, AF-06253, AF-06769, AF-07092 y AF-08079. Ver imagen No.1

4	Novasoft reporte PPEU014C (pdf) cargado en SISEPM generado el 2025-04-29 vs PPEU014C (excel) descargado el 2025-06-17	2024-12-31	Se identificó una diferencia de \$101.242.630 correspondiente a las placas AF-7492 (\$79.108.630), AF-7974 (\$18.088.000) y AF-7976 (\$4.046.000). Según lo indicado por el responsable del proceso, estos bienes fueron dados de baja en el año 2025.	Con fecha de corte al 31 de diciembre de 2024, el reporte fue descargado de Novasoft en dos momentos distintos (29 de abril y 17 de junio de 2025). El propósito de este ejercicio fue evaluar la consistencia de la información almacenada en el sistema a lo largo del tiempo y verificar que las cifras no se vean alteradas por actualizaciones, ajustes o reprocesos. Como resultado, se identificaron tres diferencias entre ambos reportes. Ver imagen No. 2
5	Novasoft (reporte PPEU014C) vs Excel (A05F062ListadoGeneraldeActivos_V2_2025_Mayo)	2025-05-31	Producto del cruce se identificó una diferencia neta de \$341.452.477 correspondiente a siete placas (AP-00023 a AP-00029) que no se encuentran registradas en el sistema Novasoft. Según lo informado por el responsable del proceso, estos bienes se encuentran actualmente en etapa de validación.	De acuerdo con el reporte en Excel ("Listado general de activos"), las citadas placas hacen parte de los activos fijos del INM y se encuentran clasificadas como equipo de laboratorio y maquinaria y equipo de propiedad de terceros. Ver imagen No. 3

6	Novasoft (reporte histórico INM PPEU014C) vs SIIF (saldos y movimientos por PCI) comparado con el cruce de saldos cuentas de inventario, propiedad, planta y equipo e intangibles A-01-F-020 (conciliación contable)	2025-05-31	Se identificó una diferencia de \$405.631.827 de los cuales según la conciliación contable de mayo se encuentran justificados \$64.179.350 reflejándose la diferencia indicada en el numeral anterior.	Durante la verificación se identificaron saldos que se compensan entre sí; por ejemplo, el caso del código 163707 maquinaria y equipo con una diferencia de \$-1.020.000 vs el 165522 Equipo de ayuda audiovisual con una diferencia de 1.020.000 (positivo). Ver tabla No. 4
7	Novasoft (reporte PPE020 Movimientos de activos por clases CTA PPE) generado el 2025-06-09 vs PPE020 generado el 2025-07-04	2025-05-31	Se identificó una diferencia de \$35.894.803 entre los dos reportes. Frente a esta situación el responsable indicó que se había omitido un proceso relacionado con el cierre del periodo.	Se reitera la situación evidenciada en el numeral 4, donde un mismo reporte a corte 2025-05-31 generado en dos fechas diferentes refleja diferencias. Ver imágenes Nos. 4 y 5.
8	Novasoft (reporte PPE020 Movimientos de activos por clases CTA PPE) vs Novasoft (reporte PPE019 Depreciación histórica por grupo de ítems - Cta deprec)	2025-05-31	Se identificó una diferencia de \$1.024.566.158 en la depreciación acumulada. Respecto a la amortización de los intangibles no presenta diferencia.	La verificación y el cruce se realizó con el objetivo de evaluar la consistencia y congruencia de las cifras reportadas para un mismo concepto entre diferentes informes generados por el sistema. Ver imagen No. 6

9	Novasoft (reporte PPE020 Movimientos de activos por clases CTA PPE) vs Boletín de depreciación y amortización A-05-F-073 vs SIIF (saldos y movimientos por PCI)	2025-05-31	<p>No se identificó ninguna diferencia entre el reporte PPE020 y el boletín A-05-F-073.</p> <p>Frente a los saldos de los reportes anteriores vs los saldos en SIIF se encontró una diferencia de \$217.811.110 en la depreciación y de \$5.222.862 en la amortización para un total de \$223.033.971. El saldo en SIIF es de \$17.560.442.972 y Novasoft y boletín de \$17.337.408.999.</p>	<p>De acuerdo con el boletín, los saldos registrados al mes anterior (abril) ya presentaban una diferencia acumulada de \$187.824.731 en los dos conceptos, la cual se incrementó con los movimientos registrados durante mayo. Ver imágenes Nos. 7, 8 y 9.</p> <p>Es importante resaltar que la conciliación contable que se realiza mensualmente no incluye las cuentas de depreciación ni amortización, lo cual refleja una debilidad en la aplicación de los controles del proceso.</p>
---	---	------------	--	--

4.3 Cálculo de depreciación de los bienes de propiedades, planta y equipo PPYE

Con el objetivo de validar el cálculo de la depreciación para los bienes registrados en el sistema Novasoft, se tomó como muestra los ingresos correspondientes a las placas con prefijo "AF" realizadas entre enero y mayo de 2025. En este periodo se identificó la activación de 36 placas, incluyendo activos fijos e intangibles (licencias y software).

Como resultado de la revisión, se evidenció que el bien identificado como "calibrador de relojes comparadores" con placa AF-08114, ingresado el 16 de abril de 2025, no presentó cálculo de depreciación. Este bien debió registrar dicho cálculo, toda vez que no se encuentra clasificado como patrón, condición que exceptuaría su depreciación. **(Ver imagen No. 10).**

4.4 Inconsistencias en la descripción de códigos contables frente al Catálogo de Cuentas del SIIF

Considerando que el grupo Interno de Trabajo de Gestión de Servicios Administrativos reporta mensualmente información al Grupo Interno de Trabajo de Gestión Financiera mediante distintos formatos, dentro de los cuales se incluye el "Boletín de depreciación y amortización de activos fijos del INM A-05-F-073", en el mes de mayo se identificaron dos archivos en formato PDF denominados:

"A05F073BoletindeDepreciacionAmortizaciondeActivosFijosdelIN_V2_mayo" y "A05F073BoletindeDepreciacionAmortizaciondeActivosFijosdelIN_V2_mayo_DE TALLADO".

Al revisar estos documentos, se evidenció que la descripción asociada a los códigos contables no corresponde con las descripciones oficiales establecidas en el Catálogo de Cuentas, y, por tanto, tampoco coincide con las que registra el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF. **(Ver imágenes Nos. 7 y 11).**

4.5 Limitaciones y carencias identificadas en los reportes generados por Novasoft

En el proceso de revisión y análisis de los reportes generados por el sistema Novasoft, se identificaron algunas limitaciones y carencias de información que afectan la integridad, trazabilidad y utilidad de los reportes para la gestión y el control institucional. Entre las principales se destacan:

✚ Falta de datos relevantes en el reporte PPEU014C – Reporte Histórico INM: Se evidenció que este reporte no incluye información clave como el

nombre del proveedor, número de contrato asociado y la descripción detallada de la cuenta contable. Adicionalmente, aunque al consultar cada elemento de forma individual en el sistema se visualiza el valor del deterioro de los bienes, esta información no se encuentra integrada ni reflejada en el reporte consolidado, a pesar de ser un dato fundamental para determinar el valor neto de los activos. Como ejemplo, se cita el caso del bien identificado como "EDIFICIO DEL INM (AVENIDA CARRERA 50 No. 26-55) CON SUS MEJORAS Y ADECUACIONES" con placa AF-2896, que registra un deterioro por valor de \$8.920.172.726, el cual aparece en ceros en el reporte PPEU014C. (**Ver imagen No. 12**).

- ✚ **Ausencia de distinción entre conceptos contables:** en los diferentes reportes generados por el sistema no se realiza una separación explícita entre los valores correspondientes a depreciación (activos fijos) y amortización (intangibles); en su lugar, se presenta la información de manera unificada bajo el concepto de "depreciación", lo que limita la claridad y precisión en el análisis contable y financiero.

4.6 NO conformidades, observaciones y oportunidades de mejora

✚ NO CONFORMIDADES

Estas no conformidades, requieren la suscripción de Plan de Mejoramiento a través del Sistema de Seguimiento de Planes de Mejoramiento – SISEPM, avalado por la Dirección General para el respectivo seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.

4.6.1 Falta de cálculo de depreciación para el bien AF-08114

Condición: durante el proceso de verificación y los cruces de información realizados entre los reportes generados en Novasoft y los controles internos llevados en Excel, se identificó que el bien "Calibrador de relojes comparadores" con placa AF-08114, ingresado al sistema el 16 de abril de 2025, no registra depreciación acumulada ni mensual en el periodo posterior a su activación. Este hallazgo se constató mediante la consulta directa en el sistema, así como a través de la revisión del reporte PPEU014C – Reporte Histórico INM, donde el valor aparece en ceros.

Criterio: Manual políticas financieras y contables A-01-M-001. Normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos. Del Marco Normativo para Entidades de Gobierno (10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. 10.3 Medición posterior).

Causa: según lo informado por el responsable del proceso, el ingreso del bien se realizó correctamente y pudo obedecer a un error del sistema. Esta situación evidencia fallas en el control y verificación previa al reporte de información a otras áreas.

Efecto/potencial riesgo: presentación sobrevalorada del saldo de activos en los reportes y estados financieros. Posible existencia de otros bienes en igual situación si no se realiza una verificación exhaustiva y observaciones por parte de los entes de control interno o externos.

Recomendaciones: Realizar el ajuste en Novasoft para que el sistema calcule y registre la depreciación correspondiente desde la fecha de ingreso del bien. Implementar una verificación integral que incluya todos los bienes para detectar si existen casos similares. Establecer controles adicionales en el proceso de cargue y parametrización de nuevos activos (por ejemplo, doble validación o cruces automáticos entre reportes).

Durante el proceso de verificación fue subsanada la inconsistencia en Novasoft con corte al 30 de junio de 2025. Sin embargo, se mantiene la no conformidad, considerando que el control implementado no fue efectivo, lo cual permitió la materialización del riesgo.

4.6.2 Diferencias entre saldos registrados en Novasoft y reportados en el SIIF sin conciliación formal

Condición: Producto de los cruces realizados entre la información proveniente del sistema Novasoft (auxiliar de activos fijos e intangibles), los registros del SIIF y los documentos internos utilizados para presentar la información financiera, se identificaron diferencias relevantes en los saldos consolidados. Si bien actualmente se realizan conciliaciones contables sobre algunas cuentas que registran el costo de los bienes, no se identificó conciliación formal y documentada para las cuentas de depreciación y amortización, lo que limita la trazabilidad y explicación de las variaciones observadas. Estas diferencias se encuentran detalladas en la matriz del presente informe (**Numeral 9, imágenes 7, 8 y 9**).

Criterio: incumplimiento de los lineamientos establecidos en el procedimiento de conciliaciones contables A-01-P-015, específicamente el numeral 7.4 "Conciliaciones movimientos Almacén", actividad No. 4, que establece la obligación de confrontar los registros en libros auxiliares de contabilidad frente a los registros en hojas de cálculo en Excel. Así mismo, se contravienen las normas aplicables para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos en los estados financieros.

Causa: la disparidad en la información puede obedecer a que no se realizan de forma sistemática los cruces de información entre los distintos reportes generados por Novasoft, ni se efectúan conciliaciones integrales que incluyan todas las cuentas contables que afectan los movimientos de propiedades, planta y equipo e intangibles.

Efecto/potencial riesgo: la falta de conciliaciones completas y de cruces entre los diferentes reportes y cuentas puede derivar en que los estados financieros reflejen información que no cumpla con las características cualitativas de la información financiera definidas en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera.

Esto puede afectar la confiabilidad de la información, limitar su utilidad para la toma de decisiones por parte de los usuarios y generar incidencias en la evaluación del sistema de control interno contable, así como observaciones o no conformidades por parte de los entes de control interno y externo. Los usuarios de la información en materia financiera en el ámbito interno son las directivas que deben tomar decisiones con base en dicha información y en el ámbito externo los entes de control, entidades financieras, ciudadanos y cualquier otra parte interesada.

Recomendaciones: fortalecer la elaboración de conciliaciones contables y cruces sistemáticos de información entre los reportes generados en Novasoft, los registros auxiliares y el SIIF, incluyendo todas las cuentas que afectan los movimientos de propiedades, planta y equipo e intangibles. Así mismo, promover la articulación y sinergia entre las áreas involucradas para garantizar que la información refleje de manera confiable y oportuna la realidad económica de la entidad.

OBSERVACIONES

Es un hallazgo detectado durante el seguimiento que, si bien no constituye una no conformidad, podría convertirse en una si no se controla o mejora. También puede referirse a aspectos que no están alineados con las mejores prácticas o que generan dudas razonables al auditor. Queda a discreción de la unidad auditada, la toma de acciones correctivas para evitar la materialización de un riesgo que lleve a una No conformidad. Las observaciones no requieren la suscripción de Plan de Mejoramiento en SISEPM.

4.6.3 Descripciones de cuentas contables incongruentes con el SIIF

Se identificó que en el boletín A-05-F-073 las descripciones asignadas a algunos códigos contables no corresponden con las definidas en el Catálogo de Cuentas del SIIF, afectando la congruencia y trazabilidad de los soportes contables.

4.6.4 Información reportada a contabilidad trasladada manualmente

Se observó que actualmente la información se reporta a contabilidad a través de formatos previamente definidos, luego de realizar cruces y validaciones manuales, sin que se generen archivos planos desde Novasoft para el cargue automático en el SIIF. Esto incrementa la carga operativa y el riesgo de inconsistencias.

Cabe aclarar que esta observación no pretende indicar que la generación de archivos planos dependa exclusivamente del instituto, sino que se recomienda revisar esta funcionalidad con el proveedor del sistema, de acuerdo con las especificaciones ofrecidas en la orden de compra y en el proceso de contratación, a fin de evaluar su viabilidad técnica y potencial implementación que contribuya a reducir la carga manual y el riesgo de inconsistencias.

🚦 OPORTUNIDADES DE MEJORA

Es una sugerencia basada en el juicio del auditor, orientada al fortalecimiento de los procesos o sistemas auditados. No implica incumplimiento ni riesgo inmediato, pero representa una posibilidad de optimizar el desempeño, aumenta la eficiencia o eleva la calidad. Estas no requieren suscripción de Plan de Mejoramiento.

4.6.5 Actualización de procedimientos internos

Avanzar en la actualización de los procedimientos internos para incluir lineamientos específicos sobre el uso del sistema Novasoft, su parametrización, registro y conciliación, una vez se complete su implementación.

4.6.6 Mejora y personalización de reportes

Gestionar con el proveedor la personalización de los reportes generados por Novasoft para incluir información clave como el nombre del proveedor, número de contrato, descripción completa de la cuenta contable y deterioro, así como la diferenciación entre depreciación y amortización.

4.6.7 Consistencia de reportes históricos generados desde Novasoft para un mismo corte.

Fortalecer los controles y procedimientos que garanticen la estabilidad, trazabilidad y consistencia de la información histórica, así como documentar adecuadamente los procesos que puedan afectar los datos reportados.

4.6.8 Transferencia de conocimiento y manual de usuario

Finalizar y socializar el manual de usuario que viene elaborando el área de Servicios Administrativos, para facilitar la capacitación y el uso del sistema Novasoft por parte de otros usuarios y garantizar la sostenibilidad del proceso.

4.6.9 Conciliaciones formales y periódicas

Implementar de manera sistemática conciliaciones formales y documentadas entre los saldos generados por los diferentes reportes de Novasoft, así como entre Novasoft y los registros auxiliares en Excel y demás fuentes que se consideren pertinentes, con el fin de garantizar que la información remitida al Grupo Interno de Trabajo de Gestión Financiera llegue debidamente depurada, conciliada y con plena trazabilidad.

4.6.10 Depreciación y amortización en un solo concepto

Realizar la separación explícita de los conceptos de depreciación (activos fijos) y amortización (intangibles) en los diferentes reportes generados por Novasoft, sin que estos se reflejen de manera unificada bajo el término de "depreciación".

4.7 Verificación de acciones del plan de mejoramiento No. 112 suscrito con la Contraloría General de la República y análisis de factibilidad de cierre

A continuación, se citan los cuatro (4) hallazgos incluidos en el plan de mejoramiento frente a los cuales se realizó la verificación de las acciones orientadas a la implementación de la herramienta Novasoft para el manejo y control de los bienes de propiedades, planta y equipo e intangibles.

CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA
3 2022	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	Subestimación de la cuenta de depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (PPyE), debido a que no se hace uso de un aplicativo para el manejo y control de los Activos Fijos, situación que tiene efecto en el resultado del ejercicio de la cuenta. Deficiencias de seguimiento y control impactando los Estados Financieros causando interpretaciones inadecuadas y afectando a razonabilidad	1. Revisar uno a uno los reportes mensuales realizados por el Profesional de almacén en el formato A-05-F-073 Boletín mensual almacén 2. Realizar correcciones de los errores detectados. 3. medición posterior de los activos. 4. Construir de manera conjunta con OI DT los requisitos del software de inventarios y activos fijos. 5. Implementación del sistema y cargue de información.	1. Correo electrónico en el cual se informan los errores al profesional del almacén. 2. Comprobante contable con los registros correctos 3. Informe de la medición posterior de los activos PPyE del INM 4. Actas de reunión, estudios previos 5. Software del sistema de inventarios y activos fijos implementado
4 2022	Control Cuenta (16) Propiedad Planta y Equipo	Información presenta debilidades y deficiencias por parte del INM en los mecanismos de control y seguimiento, y no satisface necesidades de los usuarios, que requieren información libre de errores que les permita tomar decisiones, de acuerdo con sus intereses particulares	1. Revisar uno a uno los reportes mensuales realizados por el Profesional de almacén en el formato A-05-F-073 Boletín mensual almacén 2. Realizar correcciones de los errores detectados. 3. medición posterior de los activos. 4. Construir de manera conjunta con OI DT los requisitos del software de inventarios y activos fijos. 5. Implementación del sistema y cargue de información.	1. Correo electrónico en el cual se informan los errores al profesional del almacén. 2. Comprobante contable con los registros correctos 3. Informe de la medición posterior de los activos PPyE del INM 4. Actas de reunión, estudios previos 5. Software del sistema de inventarios y activos fijos implementado
10 y13	Aplicativo STONE para el control de los Activos Fijos e Inventarios del INM. - Administrativo.	El INM durante el segundo semestre de 2015 dejo de usar el aplicativo asignado para el efectivo control de los bienes que ingresan al Instituto y en su reemplazo inicio la utilización de archivos en Excel, el cual no genera confiabilidad CAUSA: El uso de archivo en Excel no genera confiabilidad por cuanto permite modificar, adicionar y suprimir la información registrada sin dejar traza	Dar cumplimiento a las acciones establecidas en los hallazgos No. 3 y No. 4 del plan de mejoramiento 102, las cuales tienen relación con este hallazgo	Hallazgos No. 3 y No. 4 del plan de mejoramiento 102 gestionados

1 2023	Propiedad, Planta y Equipo del INM y depreciación Acumulada 1. Conciliación de Saldos Al conciliar saldos contables con el listado bienes depreciación INM Dic 2022, se identificó una sobreestimación de la cuenta 1685 depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo en cuenta de \$10.103.933 2. Activos devueltos por garantía Activo identificado con placa AF-7591 generador...	Falencias de control relacionadas con la revisión y conciliación de la información por parte del responsable de la administración del almacén y del responsable de la contabilidad del instituto y la inobservancia del marco conceptual modificado mediante la Resolución 211 de 2021 y el Manual de Políticas Financieras y Contables del INM	Realizar medición posterior en la cual se incluya la revisión y clasificación de todos los elementos registrados en el inventario del INM con el fin de, determinar cuáles deben ser trasladados a control administrativo o se deben dar de baja. Adicional a ello, verificar los datos de la estimación de la vida útil y la necesidad del recalcular el valor a depreciar.	1. Informe de la medición posterior y archivos de excel con los cuadros de análisis de los elementos, realizado por las Áreas 2. Comprobantes contables con los ajustes realizados
--------	--	---	--	--

Tabla No. 1 Hallazgo plan de mejoramiento No. 112 suscrito con la Contraloría General de la República

Si bien en las acciones citadas del plan de mejoramiento (hallazgos No. 3 de 2022, No. 4 de 2022, No. 10 y 13 de 2023 y No. 1 de 2023) se contempla como medida la implementación del sistema Novasoft para el registro, control y seguimiento de los bienes de propiedades, planta y equipo e intangibles, y aunque durante la verificación efectuada se evidenció un avance significativo en la parametrización, cargue de información y generación de reportes; el análisis integral de los resultados permite concluir que la causa raíz que originó los hallazgos no se ha eliminado totalmente.

En particular, persisten diferencias en los saldos consolidados, limitaciones en los reportes generados por el sistema, ausencia de conciliaciones formales y documentadas que incluyan todas las cuentas involucradas y falta de un procedimiento institucional que asegure la ejecución periódica y sostenible de estos controles. Esto implica que, aunque la acción correctiva muestra eficacia parcial (avance tangible), no se ha alcanzado efectividad plena para garantizar que las situaciones detectadas no se repitan.

Por lo anterior, desde la perspectiva técnica y de control interno, se recomienda el cierre del hallazgo 10 y 13 (aplicativo Stone) considerando que el instituto cuenta con el aplicativo Novasoft, el cual se encuentra activo con un avance significativo en la implementación como se ha indicado a través del presente informe. Respecto a los otros tres (3) hallazgos **no se recomienda en este momento el cierre de las acciones** hasta que se implementen integralmente las medidas comprometidas, se corrijan de forma sostenible las diferencias

identificadas y se cuente con evidencia formal que soporte la efectividad del control implementado.

5. CONCLUSIONES

Como resultado de la verificación especial realizada, se identificaron un total de **dos (2) no conformidades, dos (2) observaciones y seis (6) oportunidades de mejora** relacionadas con la implementación y funcionamiento del sistema Novasoft, así como con la gestión contable de los bienes de propiedades, planta y equipo e intangibles.

Pese a los avances observados, persisten situaciones que limitan la efectividad del control interno, especialmente diferencias con impacto en los estados financieros, debilidades en los reportes generados y ausencia de conciliaciones formales que garanticen la coherencia y trazabilidad de la información. Por lo anterior, y considerando el análisis efectuado, se recomendó el cierre de uno de los cuatro hallazgos (10 y 13 Stone) quedando pendiente los tres (3) restantes (3 y 4 de 2022 y 1 de 2023) **hasta que se implementen integralmente las medidas definidas y se cuente con evidencia formal y suficiente de su efectividad.**

Luz Marina
Doria
Cavadia

Firmado
digitalmente por
Luz Marina Doria
Cavadia

LUZ MARINA DORIA CAVADIA

Jefe de Control Interno

2025-07-17

Elaboró: Andrea Jasmín Salinas cruz
Profesional Especializado

6. ANEXOS

6.1 Criterios normativos

- ✚ Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera del Marco Normativo para entidades de Gobierno.
- ✚ Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

- ✚ Catálogo general de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- ✚ Procedimiento conciliaciones contables A-01-P-015 del 12 de mayo de 2025.
- ✚ Políticas financieras y contables A-01-M-001 del 07 de enero de 2025.

6.2 Evidencias de la verificación efectuada (cuadros de los cruces de información e imágenes)

Saldos CHIP a 31 de diciembre de 2024			Saldo según Novasoft PPEU014C	Diferencia
código contable	NOMBRE	SALDO FINAL(Pesos)		
160501	URBANOS	11.783.345.000,00	11.783.345.000,00	0,00
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	96.273.050,00	0,00	96.273.050,00
163502	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	64.179.350,00	0,00	64.179.350,00
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8.092.000,00	0,00	8.092.000,00
163707	MAQUINARIA Y EQUIPO	8.952.712,00	13.912.072,00	-4.959.360,00
163708	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	602.483.815,20	772.588.672,00	-170.104.856,80
163709	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.970.508,05	12.315.548,05	-8.345.040,00
163710	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	206.740.838,65	240.032.884,15	-33.292.045,50
164001	EDIFICIOS Y CASAS	29.266.786.107,58	29.266.786.107,58	0,00
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	1.999.261.489,51	1.999.261.489,82	-0,31
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	172.431.817,78	172.431.817,78	0,00
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	54.390.527,60	60.135.217,60	-5.744.690,00
165525	MAQUINARIA Y EQUIPO DE PROPIEDAD DE TERCEROS	5.355.000,00	0,00	5.355.000,00
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	43.826.342.528,03	43.781.371.764,38	44.970.763,65
166011	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO DE	336.095.769,80	0,00	336.095.769,80

	PROPIEDAD DE TERCEROS			
166090	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,00	0,00	0,00
166501	MUEBLES Y ENSERES	1.408.569.212,86	1.386.520.621,85	22.048.591,01
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	120.572.433,34	9.141.894,00	111.430.539,34
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	94.777.800,00	94.777.800,00	0,00
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	92.760.500,45	90.802.371,64	1.958.128,81
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.768.330.007,67	3.745.086.381,29	23.243.626,38
167502	TERRESTRE	207.200.525,00	207.200.525,00	0,00
197007	LICENCIAS	1.592.062.178,22	1.592.062.178,22	0,00
197008	SOFTWARES	1.032.637.534,60	1.032.637.533,80	0,80
	Total	96.751.610.706,34	96.260.409.879,16	491.200.827,18

Tabla No. 2 Cruce reporte Novasoft PPEU014C Reporte Histórico INM - Auxiliar de depreciación histórica por clase acumulado a un periodo vs CHIP con corte al 2024-12-31.

Saldos CHIP a 31 de diciembre de 2024			Saldo según boletín de depreciación y amortización de activos fijos A-05-F-073	Diferencia
código contable	NOMBRE	SALDO FINAL(Pesos)		
168501	EDIFICACIONES	2.593.259.528,52	2.593.259.528,52	0,00
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	636.578.719,37	634.882.969,37	1.695.750,00
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9.177.704.271,93	9.077.066.746,62	100.637.525,31
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	714.293.981,82	714.293.984,82	-3,00
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.012.150.560,11	2.005.576.703,83	6.573.856,28
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	91.858.899,42	91.858.899,42	0,00

168515	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	797.487.211,58	0,00	797.487.211,58
197507	LICENCIAS	278.704.020,93	278.704.020,93	0,00
197508	SOFTWARES	271.146.180,78	271.146.180,78	0,00
Total		16.573.183.374,46	15.666.789.034,29	906.394.340,17

Tabla No. 3 Cruce saldo CHIP de depreciación activos fijos y amortización licencias y software Vs saldos reportados por Servicios Administrativos en el boletín de depreciación y amortización de activos fijos A-05-F-073 al 2024-12-31.

AUXILIAR DE DEPRECIACIÓN HISTORICA POR CLASE ACUMULADO A UN PERIODO									
U.A.E. INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGIA - INM 900.494.393-3 INFORMACION DE: DICIEMBRE/2024									
A05F062ListadoGeneraldeActivos_2024_Actualizado_Diciembre									
PL.FISICA	DESCRIPCION DEL ELEMENTO	CUENTA CONTABLE	COSTO HISTÓRICO	Código contable	Cuenta contable	Valor histórico	Cruce código cuenta contable	Diferencia valor	
AF-00691	PESA DE 50 kg SARTORIUS SN: 90232716	166002001	5.306.000,00	166002	166502001	5.306.000,00	FALSO	0,00	
AF-00705	JUEGO DE 4 PESAS (PATRONES DE MASA) DE 1kg - 5 kg HCCNER SN: 1970811	166002001	5.887.478,00	166002	166502001	5.887.478,00	FALSO	0,00	
AF-00729	PESA DE 1 Kg (PATRON NACIONAL) METTLER TOLEDO	166002001	11.874.000,00	166002	166502001	11.874.000,00	FALSO	0,00	
AF-00730	PESA DE 1 Kg (PATRON NACIONAL) METTLER TOLEDO	166002001	11.874.000,00	166002	166502001	11.874.000,00	FALSO	0,00	
AF-00734	PESA PARA CALIBRACION DE 10 kg METTLER TOLEDO SN: 159210	166002001	13.717.000,00	166002	166502001	13.717.000,00	FALSO	0,00	
AF-00735	JUEGO DE 25 PESAS DE 1mg - 1kg METTLER TOLEDO SN: 15935	166002001	43.627.600,00	166002	166502001	43.627.600,00	FALSO	0,00	
AF-00739	HORNO ELECTRONICO DIGITAL A 1,700 GRADOS CELSIUS NABER MIN: RH7817	163708002	6.512.000,00	163708	166002001	6.512.000,00	FALSO	0,00	
AF-03284	SOFTWARE CHECKCON CON COMPUTADOR DE ESCRITORIO DELL OPTIFLEX 790 SN: BXXKF5J	197008001	35.012.396,00	197008	197007001	35.012.396,00	FALSO	0,00	
AF-03311	SERVIDOR TIPO RACK DELL POWEREDGE R310	163710002	18.304.220,00	163710	167002001	18.304.220,00	FALSO	0,00	
AF-05511	SCANNER KODAK I1405 SN: 46158935	163710002	13.494.775,32	163710	167002001	13.494.775,32	FALSO	0,00	
AF-05795	SISTEMA DE CONTROL DE ACCESO BIOMETRICO	163709002	8.345.040,00	163709	166502001	8.345.040,00	FALSO	0,00	
AF-06253	TERMOMIGRÓMETRO OPUS20 THIP PoE, REGISTRO DE DATOS ELECTRÓNICO, REFERENCIA: LUF	163708002	5.069.514,00	163708	166002001	5.069.514,00	FALSO	0,00	
AF-06769	ESCANNER KODAK I2880 SN: 57019286 INCLUYE LEGAL SIZE FLATBED SN: 52557112	167002001	6.998.033,00	167002	163710002	6.998.033,00	FALSO	0,00	
AF-07092	EQUIPO DE ALTA PRECISIÓN EN COLUMBOMETRÍA APPLIED PRECISION MIN: HPCE-3000	163708002	141.831.344,00	163708	166002001	141.831.344,00	FALSO	0,00	
AF-08079	CÁMARA FOTOGRÁFICA SONY ALPHA CON ADAPTADOR	165522001	10.704.050,00	165522	163501012	10.704.050,00	FALSO	0,00	

Imagen No. 1 Cruce códigos contables entre el reporte de Novasoft "PPEU014C Reporte Histórico INM - Auxiliar de depreciación histórica por clase acumulado" y los saldos reportados en el CHIP con corte al 2024-12-31.

PPEU014C Reporte Histórico INM - Auxiliar de depreciación histórica por clase acumulado Información de: diciembre/2024				
Placa	Descripción	Generado el 2025-06-17	Cargado en SISEPM, Generado el 2025-04-29	
04 - EQUIPO		29.022.488.832,4	28.921.246.202,5	101.242.629,9
AF-07492	CELDA DE PUNTO DE SOLIDIFICACIÓN DE ALUMINO REF. 17672QCO ISOTECH SN: AL380	79.108.629,99		79.108.629,99
AF-07974	FUENTE DE PODER DC	18.088.000,00		18.088.000,00
AF-07976	MULTIMETRO DIGITAL	4.046.000,00		4.046.000,00
		29.022.488.832,49		101.242.629,99

Imagen No. 2 Cruce del reporte de Novasoft "PPEU014C Reporte Histórico INM - Auxiliar de depreciación histórica por clase acumulado" generado el 2025-04-29 vs el mismo reporte generado el 2025-06-17 con corte al 2024-12-31.

Fecha Corte:	2025-05-31									
PLACA INM	DESCRIPCION	VALOR TOTAL	MARCA	MODELO	SERIAL	ESTADO DEL BIEN	RUBRO CONTABLE	C.I.A. No.	FECHA	PROVEEDOR
AP-00023	HORNO TIPO HEAT PIPE -LOW RANGO: 125 °C HASTA 250 °C	\$ 280.806.585	ISOTECH	M-17702-W	41360/1	Bueno	166011001	067-2021	2021-10-28	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
AP-00024	BAÑO DE LIMPIEZA CON CALEFACCIÓN DE 3L; 120W; TEMPERATURA	\$ 5.355.000	SELECTA	ULTRASON-HD	613547	Bueno	165525001	072-2021	2021-11-26	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
AP-00025	MEDIDOR PORTATIL DE TEMPERATURA Y HUMEDAD HM70 VAISALA	\$ 9.730.630	VAISALA	MI70	U1310118	Bueno	166011001	031-2022	2022-06-09	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
AP-00026	REGISTRADOR DE DATOS ELECTRONICO PARA TEMPERATURA Y H	\$ 4.160.240	LUFT	OPUS20THI	130.0122.0802.035	Bueno	166011001	061-2022	2022-11-11	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
AP-00027	POTENCIOSTATO PORTATIL DE DOS CANALES Y CABLE DE 40 cm	\$ 7.499.975	SENSIT	BT.SNS	SEN_BT_SNS201100331	Bueno	166011001	065-2022	2022-11-28	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
AP-00028	REGISTRADOR DE DATOS ELECTRONICO PARA TEMPERATURA Y H	\$ 4.160.240	LUFT	OPUS20THI	132.0122.0802.035	Bueno	166011001	070-2022	2022-11-30	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
AP-00029	SOURCEMETER SMU KEITHLEY MIN: 2450 SN: 154567063 IN	\$ 29.738.100	KEITHLEY	2450	154567063	Bueno	166011001	063-2023	2023-01-24	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

Imagen No. 3 extraída del "A05F062ListadoGeneraldeActivos_V2_2025_Mayo" disponible en la carpeta compartida en la TRD 2024.

NOVASOFT PPE014C - Reporte Histórico INM			Saldos SIIF Descarga OCI	Diferencia	Conciliación Contabilidad	
Código Contable	Descripción	Costo Histórico			Valor	Justificación
160501	Urbanos	11.783.345.000,00	11.783.345.000,00	0,00		
163502	Equipo médico y científico	0,00	64.179.350,00	64.179.350,00	64.179.350,00	Diferencia por ingreso en cuenta por pagar de factura de boquillas en fabricación por valor de \$64.179.350 diferencia que viene del mes de diciembre y que permanece hasta que entreguen los elementos
163504	Equipos de comunicación y computación	0,00	0,00	0,00		
163707	Maquinaria y equipo	13.912.072,00	12.892.072,00	-1.020.000,00		
163708	Equipo médico y científico	772.588.672,00	772.588.673,20	1,20		
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	12.315.548,05	12.315.548,05	0,00		
163710	Equipos de comunicación y computación	240.032.884,15	239.670.430,15	-362.454,00		
164001	Edificios y casas	29.266.786.107,58	29.266.786.107,58	0,00		

165504	Maquinaria industrial	2.050.962.659,82	2.050.962.659,51	-0,31		
165511	Herramientas y accesorios	172.431.817,78	172.431.817,78	0,00		
165522	Equipo de ayuda audiovisual	60.135.217,60	61.155.217,60	1.020.000,00		
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	0,00	5.355.000,00	5.355.000,00		
166002	Equipo de laboratorio	44.002.682.922,39	44.002.682.918,39	-4,00		
166011	Equipo médico y científico de propiedad de terceros	0,00	336.095.769,80	336.095.769,80		
166501	Muebles y enseres	1.386.520.621,85	1.386.520.621,85	0,00		
166502	Equipo y máquina de oficina	9.141.894,00	9.141.894,00	0,00		
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	94.777.800,00	94.777.800,00	0,00		
167001	Equipo de comunicación	90.802.371,64	90.802.371,45	-0,19		
167002	Equipo de computación	3.745.086.381,29	3.745.450.545,17	364.163,88		
167502	Terrestre	207.200.525,00	207.200.525,00	0,00		
197007	Licencias	1.615.297.178,22	1.615.297.178,22	0,00		
197008	Softwares	1.032.637.533,80	1.032.637.534,60	0,80		
Total		96.556.657.207,17	96.962.289.034,35	405.631.827,18	64.179.350,00	

Tabla No. 4 NOVASOFT PPE014C - Reporte Histórico INM vs consulta saldos en SIIF (saldos y movimientos por PCI) al 2025-05-31 comparado con la conciliación contable con corte a la misma fecha.

MOVIMIENTO DE ACTIVOS POR CLASES - CTA PPE										Fecha: 9-06-2025 9:49:18 a. m.	
 U.A.E. INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGIA - INM 900.494.393.3										Usuario: INM-WGRALDO Reporte: PPE020	
INFORMACION DE: MAYO HASTA MAYO DEL AÑO: 2025										Página: 1	
		MOVIMIENTOS				VALORES NETOS					
14	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	163707012	Equipo de ayuda audiovisual	3.939.360,00	0,00	0,00	3.939.360,00	0,00	3.939.360,00	2.255.648,01	1.683.711,99
14	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	165522001	Equipo de ayuda audiovisual	61.155.217,60	0,00	0,00	61.155.217,60	0,00	61.155.217,60	19.736.636,91	41.418.580,69
15	LICENCIA PERPETUA	197007001	Licencias	23.235.000,00	0,00	0,00	23.235.000,00	0,00	23.235.000,00	0,00	23.235.000,00
16	LICENCIA	197007001	Licencias	1.592.062.178,22	0,00	0,00	1.592.062.178,22	0,00	1.592.062.178,22	289.734.279,66	1.302.327.898,56
17	SOFTWARE	197008001	Softwares	1.032.637.533,80	0,00	0,00	1.032.637.533,80	0,00	1.032.637.533,80	284.938.312,87	747.699.220,93
18	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	163707009	Herramientas y accesorios	8.952.712,00	0,00	0,00	8.952.712,00	0,00	8.952.712,00	6.799.137,26	2.153.574,74
18	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	165511001	Herramientas y accesorios	172.431.817,78	0,00	0,00	172.431.817,78	0,00	172.431.817,78	65.537.000,72	106.894.817,06
19	OTROS MUEBELS, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	166590001	Otros muebles, enseres y equipo de ofici	94.777.800,00	0,00	0,00	94.777.800,00	0,00	94.777.800,00	54.115.491,08	40.662.308,92
TOTALES:				89.245.636.817,69	0,00	934.150,00	89.244.702.667,69	248.587,99	89.245.388.229,70	18.945.627.186,75	70.299.761.042,95

Imagen No. 4 reporte Novasoft PPE020 "MOVIMIENTO DE ACTIVOS POR CLASES - CTA PPE" descargado el 2025-06-09 y suministrado por el profesional universitario con funciones de almacenista.

MOVIMIENTO DE ACTIVOS POR CLASES - CTA PPE											
INFORMACION DE: ENERO HASTA MAYO DEL AÑO: 2025											
					MOVIMIENTOS		VALORES NETOS				
15	LICENCIA PERPETUA	19707001	Licencias	0,00	23.235.000,00	0,00	23.235.000,00	0,00	23.235.000,00	0,00	23.235.000,00
16	LICENCIA	19707001	Licencias	1.592.062.178,22	0,00	0,00	1.592.062.178,22	0,00	1.592.062.178,22	289.734.279,66	1.302.327.898,56
17	SOFTWARE	19708001	Softwares	1.032.637.533,80	0,00	0,00	1.032.637.533,80	0,00	1.032.637.533,80	284.938.512,87	747.699.020,93
18	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	16370709	Herramientas y accesorios	8.952.712,00	0,00	0,00	8.952.712,00	0,00	8.952.712,00	6.799.137,26	2.153.574,74
18	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	165511001	Herramientas y accesorios	172.431.817,78	0,00	0,00	172.431.817,78	0,00	172.431.817,78	65.537.000,72	106.894.817,06
19	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	166590001	Otros muebles, enseres y equipo de ofi	94.777.800,00	0,00	0,00	94.777.800,00	0,00	94.777.800,00	54.116.491,08	40.662.308,92
TOTALES :				88.929.965.339,68	279.802.779,99	102.176.779,99	89.107.591.339,69	65.596.415,36	89.281.283.932,32	18.581.521.589,37	70.299.761.042,95
				89.245.636.817,69	0,00	934.150,00	89.244.702.667,69	248.587,99	89.245.388.229,70	18.845.627.186,75	70.299.761.042,95
				-315.671.478,00	279.802.779,99	101.242.629,99	0,00	-137.111.328,00	0,00	35.894.802,62	0,00

Imagen No. 5 reporte Novasoft PPE020 "MOVIMIENTO DE ACTIVOS POR CLASES - CTA PPE" descargado el 2025-07-04 por Control Interno.

Código contable	Acumulada anterior	Depreciación Periodos	Depreciación Acumulada			
168501	2.675.450.982,04	20.547.863,26	2.695.998.845,30			
168504	650.027.988,87	9.901.406,88	659.929.395,75			
168505	9.281.418.410,74	122.532.740,40	9.403.951.151,14			
168506	657.183.749,26	5.762.054,83	662.945.804,09			
168507	1.408.215.284,81	37.094.269,64	1.445.309.554,45			
168508	94.184.148,85	690.668,41	94.874.817,26			
168515	198.460.796,35	2.027.292,41	200.488.088,76			
197507	287.090.172,43	2.644.107,23	289.734.279,66		O.K	
197508	281.573.369,61	3.364.943,26	284.938.312,87	PPE020	O.K	
Total	15.533.604.902,96	204.565.346,32	15.738.170.249,28	16.762.736.407,71	-1.024.566.158,43	
Total sin 1975 amortización				15.163.497.656,75	PPE 019	DIFERENCIA
Soporte - Boletín Depreciación y amortización				16.762.736.407,68	15.738.170.249,28	1.024.566.158,40
Diferencia				1.024.566.158,43		

Imagen No. 6 información consolidada del reporte de Novasoft PPE019 Depreciación histórica por grupo de ítems - Cta deprec con corte al 2025-05-31 comparada con los saldos del reporte Novasoft PPE020 Movimientos de activos por clases CTA PPE.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	VALOR ACTIVOS	Valor Depreciación Acumulada Abril 2025	DEPRECIACIÓN Mes	Valor Depreciación Acumulada Mayo 2025
168501001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	29.266.786.108	\$ 2.675.450.982,04	\$ 20.547.863,26	\$ 2.695.998.845,30
168504004	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA INDUSTRIAL	2.050.962.660	\$ 566.704.035,92	\$ 8.755.633,78	\$ 575.459.669,70
168504009	DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	181.384.530	\$ 71.497.168,10	\$ 838.969,88	\$ 72.336.137,98
168504012	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	65.094.578	\$ 21.629.292,41	\$ 362.992,51	\$ 21.992.284,92
168505002	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE LABORATORIO	44.775.271.594	\$ 10.176.257.722,92	\$ 123.888.620,50	\$ 10.264.251.540,00
168506001	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	1.390.491.130	\$ 608.467.955,78	\$ 5.339.904,93	\$ 613.807.860,71
168506002	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	17.486.934	\$ 7.185.304,58	\$ 85.559,30	\$ 7.270.863,88
168506005	DEPRECIACION ACUMULADA OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	94.777.800	\$ 53.720.583,58	\$ 394.907,50	\$ 54.115.491,08
168507001	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES EQUIPO DE COMUNICACIÓN	94.133.251	\$ 56.349.146,01	\$ 717.269,70	\$ 57.066.415,71
168507002	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	3.981.788.386	\$ 2.268.628.574,31	\$ 36.933.906,06	\$ 2.305.562.480,37
168508002	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE TRANSPORTE	207.200.525	\$ 94.184.148,85	\$ 690.668,41	\$ 94.874.817,26
TOTAL DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS			\$ 16.600.074.914,50	\$ 198.556.295,83	\$ 16.762.736.406,91

Nota : Si se requiere incluir una cuenta se puede agregar la fila respectiva

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	PERIODOS AMORTIZAR (No. días)	Valor Amortización abril 2025	AMORTIZACIÓN Mes	Valor Amortización Acumulada mayo 2025
197507001	AMORTIZACION ACUMULADA LICENCIAS	Variable	\$ 287.090.172,43	\$ 2.644.107,23	\$ 289.734.279,66
197508001	AMORTIZACION ACUMULADA SOFTWARE	Variable	\$ 281.573.369,60	\$ 3.364.943,26	\$ 284.938.312,86
TOTAL AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES			\$ 568.663.542,03	\$ 6.009.050,49	\$ 574.672.592,52
TOTAL DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS			\$ 17.168.738.456,53	\$ 204.565.346,32	\$ 17.337.408.999,43

Nota : Si se requiere incluir una cuenta se puede agregar la fila respectiva

<i>Elaborado por:</i>		<i>Revisado por:</i>	
[]		[]	
NOMBRE:		NOMBRE:	
CÉDULA No.:		CÉDULA No.:	
CARGO:	Profesional Universitario Grado 11	CARGO:	Coordinadora Grupo Interno de Trabajo de Gestión de Servicios Administrativos

Imagen No. 7 disponible en la carpeta compartida de secretaria general en la TRD de 2024, corresponde al boletín de depreciación y amortización con corte al 2025-05-31 generado por Servicios Administrativos.

Codigo	Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Debito	Movimientos Credi	Saldo Final	
1.6.65.02	166502	Equipo y máquina de oficina	9.141.894,00	0,00	0,00	9.141.894,00	6
1.6.65.90	166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	94.777.800,00	0,00	0,00	94.777.800,00	6
1.6.70.01	167001	Equipo de comunicación	92.760.500,45	0,00	1.958.129,00	90.802.371,45	6
1.6.70.02	167002	Equipo de computación	3.763.369.849,37	9.786.726,84	27.706.031,04	3.745.450.545,17	6
1.6.75.02	167502	Terrestre	207.200.525,00	0,00	0,00	207.200.525,00	6
1.6.85.01	168501	Edificaciones	-2.685.685.255,54	0,00	20.547.863,26	-2.706.233.118,80	6
1.6.85.04	168504	Maquinaria y equipo	-675.816.234,19	0,00	9.907.073,55	-685.723.307,74	6
1.6.85.05	168505	Equipo médico y científico	-9.628.542.725,78	685.561,65	122.532.740,40	-9.750.389.904,53	6
1.6.85.06	168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-738.460.262,79	0,00	5.762.054,83	-744.222.317,62	6
1.6.85.07	168507	Equipos de comunicación y computación	-2.162.063.520,46	0,00	37.094.269,64	-2.199.157.790,10	6
1.6.85.08	168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-94.621.573,07	0,00	690.668,41	-95.312.241,48	6
1.6.85.15	168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-797.487.211,58	0,00	2.021.625,74	-799.508.837,32	6
1.6.95.05	169505	Edificaciones	-8.920.172.726,00	0,00	0,00	-8.920.172.726,00	6
1.9.05.90	190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	22.083.925,00	0,00	0,00	22.083.925,00	6
1.9.06.03	190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	0,00	13.732.730,00	0,00	13.732.730,00	6
1.9.08.01	190801	En administración	1.435.246.999,47	49.119,19	11.771.830,44	1.423.524.288,22	6
1.9.70.07	197007	Licencias	1.615.297.178,22	0,00	0,00	1.615.297.178,22	6
1.9.70.08	197008	Softwares	1.032.637.534,60	0,00	0,00	1.032.637.534,60	6
1.9.75.07	197507	Licencias	-289.280.449,86	0,00	2.644.107,23	-291.924.557,09	6
1.9.75.08	197508	Softwares	-284.605.953,81	0,00	3.364.943,26	-287.970.897,07	6

Imagen No. 8 saldos tomados directamente del reporte generado a través de SIIF (Saldos y movimientos por PCI) el 2025-06-25 12:51:31 filtrando los códigos 1685 y 1975.

Boletín de depreciación y amortización			Novasoft Reporte PPE020	DIFERENCIA	SIIF	DIFERENCIA
Código	Descripción	Depreciación y amortización Acumulada	Depreciación y amortización Acumulada	(Boletín Vs. Novasoft)		(SIIF Vs. Boletín y Novasoft)
168501	EDIFICACIONES	2.695.998.845,30	2.695.998.845,30	0,00	2.706.233.118,80	10.234.273,50
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	669.788.092,60	669.788.092,60	0,00	685.723.307,74	15.935.215,14
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10.264.251.540,00	10.264.251.540,80	-0,80	9.750.389.904,53	-513.861.636,27
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	675.194.215,67	675.194.215,67	0,00	744.222.317,62	69.028.101,95
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.362.628.896,08	2.362.628.896,08	0,00	2.199.157.790,10	-163.471.105,98
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	94.874.817,26	94.874.817,26	0,00	95.312.241,48	437.424,22
168515	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	0,00	0,00	0,00	799.508.837,32	799.508.837,32
197507	LICENCIAS	289.734.279,66	289.734.279,66	0,00	291.924.557,09	2.190.277,43
197508	SOFTWARES	284.938.312,86	284.938.312,87	-0,01	287.970.897,07	3.032.584,20
Total		17.337.408.999,43	17.337.409.000,24	-0,81	17.560.442.971,75	223.033.971,51

Imagen No. 9 Cruce de saldos acumulados al 31 de mayo de 2025 entre el boletín, reporte Novasoft y SIIF.

AUXILIAR DE DEPRECIACIÓN HISTORICA POR CLASE ACUMULADO A UN PERIODO														Fecha: 24/06/2025 9:57:05 a.m.		
U.A.E. INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGIA - INM														Usuario: NOVACLOuser-reportesv4		
900.484.383-3														Reporte: PPEU014C		
INFORMACION DE: MAYO/2025																
PL.FISICA	DESCRIPCION DEL ELEMENTO	NOMBRE PROVEEDOR	NIT PROVEEDOR	CONTRATO	COSTO HISTÓRICO	FECHA ADQUISIC.	VIDA UTIL	MESES DEP.	MEJORAS	REVALUACIONES	RECUPERACIÓN DETERIORO	DETERIORO	VALOR FINAL	DEPR. ACUM. ANT.	DEPREC. MES	VLR. NETO EN LIBROS
AF-0803	BARRERA ABATIBLE		1017189572		4.276.000,00	03-01-2025	120	116	0,00	0,00	0,00	0,00	4.276.000,00	140.157,77	36.547,01	4.099.295,22
AF-0804	TALANQUERA		1017189572		9.893.000,00	03-01-2025	120	116	0,00	0,00	0,00	0,00	9.893.000,00	324.270,56	84.555,56	9.484.173,88
AF-08106	UPS ON LINE DE 3KVA		900098346		6.030.920,00	30-01-2025	120	116	0,00	0,00	0,00	0,00	6.030.920,00	152.448,27	51.546,32	5.826.925,41
AF-08107	UPS ON LINE DE 6KVA		900098346		17.519.180,00	30-01-2025	120	116	0,00	0,00	0,00	0,00	17.519.180,00	442.845,95	149.736,58	16.926.597,47
AF-08108	UPS ON LINE DE 2KVA		900098346		3.633.070,00	30-01-2025	120	116	0,00	0,00	0,00	0,00	3.633.070,00	91.835,93	31.051,08	3.510.182,19
AF-08114	CALIBRADOR DE RELOJES COMPARADORES		NO APLICA NO APLICA		15.244.914,00	16-04-2025	120	0	0,00	0,00	0,00	0,00	15.244.914,00	0,00	0,00	15.244.914,00
AF-08087	TRANSMISOR INDIGO 520		800076771		12.353.390,00	28-01-2025	120	116	0,00	0,00	0,00	0,00	12.353.390,00	319.129,25	105.584,53	11.928.676,22
AF-08088	TRANSMISOR INDIGO 520		800076771		12.353.390,00	28-01-2025	120	116	0,00	0,00	0,00	0,00	12.353.390,00	319.129,25	105.584,53	11.928.676,22

Imagen No. 10 Pantallazo del reporte PPEU014C - Reporte Histórico INM del bien AF-08114 sin depreciación registrada en Novasoft

BOLETIN DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS DEL INM

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	VALOR ACTIVOS	Valor Depreciación Acumulada Abril 2025	DEPRECIACIÓN Mes	Valor Depreciación Acumulada Mayo 2025
168501001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	29.266.786.108	\$ 2.675.450.982,04	\$ 20.547.863,26	\$ 2.695.998.845,30
168504004	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA INDUSTRIAL	2.050.962.660	\$ 566.704.035,92	\$ 8.755.633,78	\$ 575.459.669,70
168504009	DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	172.431.818	\$ 64.726.668,13	\$ 810.332,59	\$ 65.537.000,72
168515072	DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS NO EXPLOTADOS	8.952.712	\$ 6.770.499,97	\$ 28.637,29	\$ 6.799.137,26
168504012	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	61.155.218	\$ 19.395.529,73	\$ 341.107,18	\$ 19.736.636,91
168515075	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL NO EXPLOTADOS	3.939.360	\$ 2.233.762,68	\$ 21.885,33	\$ 2.255.648,01
168505002	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE LABORATORIO	28.458.429.643	\$ 9.431.004.804,94	\$ 122.532.740,40	\$ 9.554.223.107,35
168515081	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE LABORATORIO NO EXPLOTADOS	772.588.672	\$ 708.672.553,35	\$ 1.355.880,10	\$ 710.028.433,45
168506001	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	1.386.520.622	\$ 605.249.346,85	\$ 5.316.359,03	\$ 610.565.705,88
168515090	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES NO EXPLOTADOS	3.970.508	\$ 3.218.608,93	\$ 23.545,90	\$ 3.242.154,80
168506002	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	8.345.040	\$ 2.779.818,88	\$ 50.788,30	\$ 2.830.607,18
168515094	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA NO EXPLOTADOS	9.141.894	\$ 4.405.485,70	\$ 34.771,00	\$ 4.440.256,70
168506005	DEPRECIACION ACUMULADA OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	94.777.800	\$ 53.720.583,58	\$ 394.907,50	\$ 54.115.491,08
168507001	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES EQUIPO DE COMUNICACION	90.802.372	\$ 53.450.506,48	\$ 706.391,21	\$ 54.156.897,69
168515096	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES EQUIPO DE COMUNICACION NO EXPLOTADOS	3.330.879	\$ 2.898.639,53	\$ 10.878,49	\$ 2.909.518,02
168507002	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	3.745.448.835	\$ 2.045.387.664,56	\$ 36.387.878,43	\$ 2.081.775.542,99
168515097	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION NO EXPLOTADOS	236.339.551	\$ 223.240.909,75	\$ 546.027,63	\$ 223.786.937,38
168508002	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE TRANSPORTE	207.200.525	\$ 94.184.148,85	\$ 690.668,41	\$ 94.874.817,26
TOTAL DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS			\$ 16.563.494.549,87	\$ 198.556.295,83	\$ 16.762.736.407,68

Nota: Si se requiere incluir una cuenta se puede agregar la fila respectiva

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	PERIODOS AMORTIZAR (No. días)	Valor Amortización abril 2025	AMORTIZACIÓN Mes	Valor Amortización Acumulada mayo 2025
197507001	AMORTIZACION ACUMULADA LICENCIAS	Variable	\$ 287.090.172,43	\$ 2.644.107,23	\$ 289.734.279,66
197508001	AMORTIZACION ACUMULADA SOFTWARE	Variable	\$ 281.573.369,60	\$ 3.364.943,26	\$ 284.938.312,86
TOTAL AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES			\$ 568.663.542,03	\$ 6.009.050,49	\$ 574.672.592,52
TOTAL DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS			\$ 17.132.158.091,90	\$ 204.565.346,32	\$ 17.337.409.009,20

Nota: Si se requiere incluir una cuenta se puede agregar la fila respectiva

NOMBRE: _____
CEDULA No.: _____

Imagen No. 11 boletín en pdf "A05F073BoletindeDepreciacionAmortizaciondeActivosFijosdelIN_V2_mayo_DETALLADO".

AUXILIAR DE DEPRECIACIÓN HISTORICA POR CLASE ACUMULADO A UN PERIODO

U.A.E. INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGIA - INM
900.484.393-3
INFORMACION DE: MAYO 2025

Fecha: 24/06/2025 9:57:00 a.m.
Usuario: JOVACELC@user-reportes94
Reporte: PPEU014C

PL.FISICA	DESCRIPCION DEL ELEMENTO	NOMBRE PROVEEDOR	MT PROVEEDOR	CANTIDAD	NOMBRE TERCERO RESPONSABLE	CUENTA CONTABLE	COSTO HISTORICO	FECHA ADQUISICION	VIDA UTIL	MESES USOS	DETERIORO	VALOR FINAL	DEPR. ACUM. ANT.	DEPREC. MES	VAL. NETO EN LIBROS
01 - TERCERO	1 - SEDE PRINCIPAL INM						11.793.345.000,00				0,00	11.793.345.000,00	0,00	0,00	11.793.345.000,00
01 - SECRETARIA GENERAL															
AF-02896	EDIFICIO DEL INM AVENIDA CARRERA 56 No. 26-55 CON SUS MEJORAS Y ADICIONES	NO APLICAR	NO APLICAR	0			29.266.786.108,00	01-01-2010	940	876	0,00	20.547.863,26	2.695.998.845,30	20.481.795,03	17.576.874.111,88
AF-08309	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y VENTILACION MECANICA DEL AREA DE SISTEMAS	NO APLICAR	NO APLICAR	0			65.385.417,00	01-01-2010	940	876	0,00	65.385.417,00	5.805.387,60	63.697,70	54.718.321,70
AF-08310	SISTEMA DE DETECCIÓN Y SUPRESION DE INCENDIOS AREA DE SISTEMAS	NO APLICAR	NO APLICAR	0			21.215.890,00	01-01-2010	940	876	0,00	21.215.890,00	1.969.407,44	22.379,60	19.224.102,96
03 - MAQUINARIA Y EQUIPO							2.050.962.660,00				0,00	2.050.962.660,00	575.459.669,70	8.755.633,78	1.475.502.990,12

Imagen No. 12 Reporte PPEU014C - Reporte Histórico INM del bien AF-02896 (Edificio del INM) sin que se refleje el valor del deterioro.